



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 40619/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce KRHOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 29. července 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 3. února 2021. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Krhovice
Krhovice 147, 671 28 Jaroslavice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eva Zavřelová**

Kontrolor: Ing. Františka Pindáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Martin Major - starosta

Bc. Irena Franková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne čtvrtek 16. července 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Účetním dokladem č. 610025 ze dne 21. 10. 2019 byla na účet 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky, zaiúčtována částka ve výši 36.729,- Kč, a to na základě Dohody o uznání závazku a splátkového kalendáře ze dne 21. 10. 2019. Dle výše uvedené dohody se dlužník zavazuje uhradit věřiteli svůj závazek ve výši 36.729,- Kč v 19 splátkách stanovených splátkovým kalendářem. Zastupitelstvo obce nerozhodlo o tomto právním jednání. Nebylo postupováno v souladu s § 85 písm. h) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kdy je zastupitelstvu obce vyhrazeno rozhodování o dohodě o splátkách s lhůtou splatnosti delší než 18 měsíců. **Zastupitelstvo obce k uvedenému nedostatku přijalo nápravné opatření spočívající v tom, že bude vždy rozhodovat o veškerých dohodách a splátkách s lhůtou splatnosti delší než 18 měsíců. Dohoda o uznání závazku a splátkový kalendář mezi obcí a dlužníkem byla dodatečně schválena zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2020, usnesením č. 1/2020. Napraveno.**

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Krhovice za rok 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,12 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,07 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Krhovice k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Krhovice, 3. února 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Bc. Eva Zavřelová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Františka Pindřáková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Krhovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne středa 3. února 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Martin Major

.....
starosta obce

Bc. Irena Franková

.....
účetní

OBEC KRHOVICE

Krhovice 147, 671 28 Jaroslavice
IČ: 600431, okres Znojmo

.....
podpis starosty obce

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020 - Obec Krhovice
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020 - Obec Krhovice
- Evidence rozpočtových opatření obce Krhovice za rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 1/2020
- Schválený rozpočet na rok 2020 - Obec Krhovice
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu 2021 - 2022 - Obec Krhovice
- Schválený Střednědobý výhled rozpočtu 2021 - 2022 - Obec Krhovice
- Návrh Závěrečného účtu za rok 2019 - Obec Krhovice
- Závěrečný účet za rok 2019 - Schválený - Obec Krhovice
- Evidenční karta majetku č. 700030 (LIAZ automobilová stříkačka)
- Faktura č. 2020237 vystavená dne 1. 12. 2020 na základě SoD na akci "Krhovice - za hrou i sportem", dodavatel: STROMMY COMPANY s.r.o
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2020
- Plán inventur na rok 2020 ze dne 18. 11. 2020
- Inventarizační zpráva za rok 2020 z 29. 1. 2021
- Mateřská škola Krhovice, p. o. - Plán inventur na rok 2020, Inventurní soupisy majetku a závazků, Inventarizační zpráva za rok 2020
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 06/2020
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 12/2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Ostrý účetní odpis 12/2020
- Účtový rozvrh roku 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 4. 2020, předmět činnosti: péče o veřejnou zeleň, Výkazy odpracovaných hodin za měsíce květen a červen, Mzdový list zaměstnance s os.č. 29 (neuvolněný zastupitel)
- Pracovní smlouva ze dne 10. 4. 2020, Platový výměr ze dne 10. 4. 2020, Mzdový list pracovníka s os.č. 13 za období 04 - 06/2020, Výkazy práce
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace z rozpočtu Ministerstva pro místní rozvoj ze dne 18. 9. 2020 na realizaci akce "Krhovice - Za hrou i sportem", id. č. dotace: 117D8210H4034
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání (část budovy č.p. 104 - pohostinství) ze dne 8. 10. 2020
- Záměr pronájmu pohostinství v kulturním domě č.p. 104 nacházejícím se na parcele č. 288/1 v k.ú. Krhovice ze dne 20. 7. 2020
- Smlouva o dílo ze dne 26. 8. 2020 na realizaci zakázky "Krhovice - za hrou i sportem", zhotovitel díla: STROMMY COMPANY s.r.o., Zápis o předání staveniště ze dne 1. 9. 2020, Zápis o předání a převzetí stavby ze dne 30. 11. 2020
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení předkupního práva ze dne 14. 5. 2020, prodej pozemku p.č. 6920/7 o výměře 770 m²
- Záměr prodat pozemek p.č. 6920/7
- Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4048/2020-713, Smlouva kupní ze dne 14. 5. 2020
- Smlouva o úpravě vzájemných vztahů mezi ručitelem a bankou č. RD3/0632786179/LCD ze dne 3. 6. 2020, Ručitel: Obec Krhovice, Banka: Česká spořitelna, a.s.
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330053295/001 ze dne 6. 4. 2020, E.ON Distribuce, a.s. jako oprávněná
- Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3712/2020-713, Smlouva o zřízení věcného břemene úplatná
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Krhovice - za hrou i sportem" - Výzva k podání nabídky ze dne 24. 7. 2020 - osloveny čtyři firmy, Protokol o otevírání obálek s nabídkami a hodnocení nabídek ze dne 3. 8. 2020, Oznámení o rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 19. 8. 2020
- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 14. 7. 2020
- Protokol o kontrole č. 1 příspěvkové organizace Mateřská škola Krhovice ze dne 16. 12. 2020, Oznámení o zahájení kontroly, Pověření ke kontrole
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Krhovice č. 4/2020 konaného dne 23. 07. 2020 (schválení výzvy k podání nabídek na VZMR multifunkční hřiště, ustanovení hodnotící komise)

- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Krhovice č. 5/2020 konaného dne 18. 08. 2020 (výběr dodavatele VZMR multifunkční hřiště, schválení SoD)
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Krhovice č. 6/2020 konaného dne 18. 11. 2020
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Krhovice č. 7/2020 konaného dne 30. 12. 2020
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Krhovice č. 5/2019 konaného dne 11. 11. 2019 (Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2020)
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Krhovice č. 1/2020 konaného dne 11. 03. 2020
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Krhovice č. 2/2020 konaného dne 29. 04. 2020 (Střednědobý rozpočtový výhled, Rozpočet)
- Zápis o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Krhovice č. 3/2020 konaného dne 29. 06. 2020 (Účetní závěrka, Závěrečný účet)